

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

INDICE

Estados Financieros

Información General

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E. U. A.)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	104778,77	3447,96
Cuentas por cobrar clientes y otras	4	116411,05	-
Inventarios	5	67045,83	103216,76
Impuestos y gastos anticipados	6	111.319,12	10.579,56
Total activos corrientes		399.554,77	117.244,28
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	7		
Muebles y enseres		2.311,60	2.311,60
Equipo de oficina		2.849,05	2.849,05
Equipo de computación		340,00	340,00
(-) Depreciación acumulada		-1573,57	-1066,81
Total Propiedad planta y equipo, neto		3.927,08	4.433,84
Activos por impuestos diferidos	8	1.362,94	728,82
Total de activos no corrientes		5.290,02	5.162,66
Total activos		404.844,79	122.406,94
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras	9	40.849,34	49.748,02
Provisiones varias trabajadores	10	1145,99	709,83
15% participación trabajadores	11	-	6.691,82
Obligaciones fiscales	12	5.785,04	1.070,01
Obligaciones con IESS	13	2145,34	1061,87
Otros pasivos corrientes	14	135265,48	-
Préstamo Mutuo c/p	15	230.000,00	20.000,00
Total pasivos corrientes		415.191,19	79.281,55
Pasivos no corrientes	16		
Jubilación Patronal		5.451,78	3.312,80
Desahucio		1671,65	964,23
Total pasivos no corrientes		7.123,43	4.277,03
Total pasivos		422.314,62	83.558,58

Patrimonio

Capital social		17.800,00	17.800,00
Utilidades no distribuidas		44.054,56	22.724,37
Pérdidas Acumuladas		-23.072,56	-23.072,56
Resultados acumulados adopción NIIFs		66,36	66,36
Resultado del ejercicio		-56.318,19	21.330,19
Total patrimonio	17	-17.469,83	38.848,36
Total pasivo y patrimonio		404.844,79	122.406,94

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E. U. A.)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos			
Ingresos ordinarios			
Venta de servicios		317.177,45	269.317,10
Venta de bienes		157.464,96	
Total de ingresos ordinarios		474.642,41	269.317,10
Ganancia bruta		474.642,41	269.317,10
Otros ingresos			
Otros ingresos		6.364,09	2.967,42
Gastos y costos	18		
Distribución y Ventas		415.120,77	219.545,17
Administración		62.347,19	254,26
Otros gastos		13.411,38	5.915,00
Costo de ventas		46.445,35	1.957,93
		537.324,69	227.672,36
Ganancia antes part.trab. e impuestos		-56.318,19	44.612,16
Participación a trabajadores		0,00	- 6.691,82
Amortización de pérdidas		0,00	- 9.480,09
Ganancia antes de impuestos		-56.318,19	28.440,25
Impuesto a la renta corriente		0,00	- 7.110,06
Impuesto a la renta diferido		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		-56.318,19	21.330,19
Otro resultado integral			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral del año		-56.318,19	21.330,19

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 Y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo por actividades de operación :		
Ingresos		
. Cobranzas a clientes	271.871,39	269.317,10
. Otros cobros	5.729,96	2.967,42
Desembolsos (-)		
. Pago proveedores país	-287.627,41	-219.383,77
. Pagos de remuneración y beneficios sociales	-90.420,68	-53.426,04
. Pago de impuesto a la renta	-	-7110,06
. Otros pagos en efectivo	-8.222,45	-10.246,99
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	-108.669,19	-17.882,34
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Ingresos		
. Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
Desembolsos (-)		
. Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-	- 340,00
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de Inversión	-	- 340,00
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Ingresos		
. Préstamos socios	-	-
. Préstamos terceros	210.000,00	20.000,00
Desembolsos (-)		
. Préstamos bancarios	-	-
. Préstamos socios	-	-
. Pago dividendos socios	-	-
Efectivo Neto Provenientes de Actividades de financiamiento	210.000,00	20.000,00
Caja y equivalentes de efectivo :		
Aumento (disminución) neta durante el año	101.330,81	1.777,66
Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año	3.447,96	1.670,30
Caja y equivalentes de efectivo al final del año	104.778,77	3.447,96

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Pérdidas de ejercicios anteriores	Utilidades de ejercicios anteriores	Resultados acumulados adopción Nifis	Resultado del ejercicio	Totales
Saldo al 31 de diciembre de 2017	17.800,00	-	-32.552,65	21.269,70	66,36	1.454,67	8.038,08
Transferencias				1.454,67		-1.454,67	-
Amortización de Pérdidas			9.480,09				9.480,09
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						21.330,19	21.330,19
Saldo al 31 de diciembre de 2018	17.800,00	-	-23.072,56	22.724,37	66,36	21.330,19	38.848,36
Transferencias				21.330,19		-21.330,19	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)						-56.318,19	-56.318,19
Saldo al 31 de diciembre de 2019	17.800,00	-	-23.072,56	44.054,56	66,36	-56.318,19	-17.469,83

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; mediante Resolución No. 09.Q.I.J. 1120 del 18 de marzo del 2009 emitida por la Superintendencia de Compañías. Es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad de Quito. Con fecha 24 de Marzo del 2009 bajo el No. 0894 del Registro Mercantil, tomo 140, y se anotó en el Repertorio bajo el No. 009924. El número de expediente en la superintendencia de Compañías es el 162280.

Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, y su dirección comercial es la Eugenio Espejo 24-10 y Rincón del Valle ALLIANCEPHARMA TECHNOLOGIES S. A. Es una Compañía que se dedicara a importar, comercializar y distribuir productos medicinales de origen natural y cosméticos.

Su registro de contribuyentes en el Servicio de Rente Internas es el No. 1792192870001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internaciones de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 Bases contables de acumulación(o devengo)

La Compañía elaboro sus estados financieros, excepto la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir. Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.3 Hipótesis de negocio en mal preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluó la capacidad que tiene para continuar su funcionamiento. (Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidar la o de cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.5 Principios generales de reconocimientos y medición

Los requerimientos para el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingreso y gastos en esta NIIF para PYMES están basados en los principios generales que se derivan del Marco Conceptual para la preparación y presentación de los estados financieros del IASB y las NIIF completas.

2.6 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalente de efectivo son inversiones a corto y gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para depósitos de inversión u otros.

2.7 Activos y Pasivos Financieros

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

2.8 Activos y Pasivos no Financieros

La Compañía no dispone de esta clase de activos y pasivos en sus estados financieros preparados para los ejercicios 2019 y 2018 respectivamente.

2.9 Deterioro del valor de los activos tangibles

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de las pérdidas por deterioro (de haber alguna).

2.10 Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones

La Compañía no ha realizado ninguna provisión por este concepto porque a mediados de año recién comienzo en actividades operativas y las necesidades administrativas fueron cubiertos por servicios externos.

2.11 Patrimonio

- 1.1. El capital social suscrito, corresponde a 17800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.
- 1.2. Aporte de capital realizado por los accionistas como aporte para capital de trabajo.
- 1.3. Resultados acumulados corresponden a efectos por la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES.
- 1.4. Pérdidas acumuladas, corresponden a las pérdidas pre-operativas.
- 1.5. Utilidad acumulada 2012 , 2015,2017 y 2018

2.12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias correspondientes a las siguientes transacciones y sucesos:

- . Distribución de productos
- . La venta de productos.

2.12.1 Mediación de los ingresos de actividades ordinarias

La Compañía medirá los ingresos de actividades de venta, distribución. El valor razonable tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la compañía.

2.13 Costos de investigación y desarrollo

Las NIIF para las PYMES, requiere que todos los costos de investigación y desarrollo se reconozcan como gastos en el momento en que se incurre.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o no por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto a o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo se demuestran como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	100,00	100,00
Bancos locales	104.678,77	3.347,96
Total efectivo y equivalentes de efectivo	<u>104.778,77</u>	<u>3.447,96</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS

Un resumen se detalla los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a continuación:

	<u>31 de diciembre de</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
Corrientes		
Cientes locales no relacionados	116.329,58	-
Otras cuentas por cobrar	81,47	-
(-) Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total deudores corrientes comerciales neto	<u>116.411,05</u>	<u>-</u>
Saldo al comienzo del año	-	-
Provisión de año	-	-
Ajuste	-	-
Baja de clientes vencidos mas de 90 días	-	-
Total de provisión para cuentas incobrable	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA 5. INVENTARIOS, NETO

Un detalle de los inventarios se muestra a continuación:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios de producto terminado	66.543,39	76.800,00
Inventarios de dañados y obsoletos	4,60	-
Inventarios en tránsito	497,84	26.416,76
Subtotal de inventarios	67.045,83	103.216,76
(-) Provisión de dañados y obsoletos	-	-
(-) Provisión faltante y sobrante	-	-
Total de inventarios, neto	67.045,83	103.216,76

NOTA 6. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Impuestos y gastos anticipados se detallan de la siguiente forma:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos anticipados:		
Crédito tributario del IVA	13.849,48	359,29
Crédito tributario de retenciones I.R.	11.028,20	3.220,27
Total de impuestos anticipados	24.877,68	3.579,56
Gastos anticipados:		
Anticipos proveedores	79.105,44	-
Garantía arriendo(bodega)	7.336,00	7.000,00
Total de impuestos y gastos anticipados	111.319,12	10.579,56

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

a) Al 31 de diciembre del 2019, la propiedad, equipo se forma de la siguiente manera

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos depreciables		
Saldo al comienzo del año	5.500,65	5.160,65
Adquisiciones y capitalizaciones	-	340,00

Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de los activos depreciables	5.500,65	5.500,65
Depreciación acumulada		
Saldo al comienzo del año	- 1.066,81	- 586,07
Provisiones	- 506,76	- 480,74
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
Saldo de la depreciación acumulada	- 1.573,57	- 1.066,81
Total propiedad planta y equipo neto	3.927,08	4.433,84

NOTA 8. IMPUESTOS DIFERIDOS

Impuestos diferidos se detallan de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Estado de Situación Financiera		
Provisión jubilación patronal	<u>2.138,98</u>	<u>2.433,68</u>
Total activo por impuesto diferido	2.138,98	2.433,68
Estado de Resultados Integrales		
Provisión jubilación patronal	<u>1.362,95</u>	<u>728,82</u>
Impuesto diferido ingreso	1.362,95	728,82
El movimiento se demuestra como sigue.		
	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Estado de Situación Financiera		
Saldo inicial impuestos diferidos	<u>728,81</u>	<u>543,16</u>
Provisión jubilación patronal	<u>634,13</u>	<u>185,65</u>
Total activo por impuesto diferido	1.362,94	728,81

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS

A continuación se muestra un detalle de las cuentas por pagar comerciales:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Otras cuentas por pagar</u>		
Acreeedores del exterior	-	27.000,00
Acreeedores del país	27.784,86	12.666,03
Anticipos de clientes	602,51	-
Otros	<u>12.461,97</u>	<u>10.081,99</u>
Total	40.849,34	49.748,02

NOTA 10. PROVISIONES VARIAS TRABAJADORES

A continuación se muestra un detalle de las provisiones trabajadores:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Décimo Tercer Sueldo	662,81	143,23
Décimo Cuarto sueldo	<u>483,18</u>	<u>566,60</u>
Total Provisiones trabajadores	1.145,99	709,83

NOTA 11 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio	- 56.318,19	44.612,16
15% participación a trabajadores	-	6.691,82
Los movimientos fueron como sigue:		
Saldo al comienzo del año	6.691,82	409,01
Provisión del año	-	6.691,82
Pagos efectuados	<u>- 6.691,82</u>	<u>- 409,01</u>
Saldo al final de año	-	6.691,82

NOTA 12 OBLIGACIONES FISCALES

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	4.391,27	487,38
Impuesto del IVA	-	-
Retenciones de IVA	1.393,77	582,63
Total de obligaciones fiscales	<u>5.785,04</u>	<u>1.070,01</u>

(1) Impuesto a la Renta de la Compañía corriente

La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	-56.318,19	44.612,16
(+) Gastos no deducibles	2.260,00	0,01
(-) 15% participación trabajadores	-	- 6.691,82
(-) Utilidad gravable	- 54.058,19	37.920,35
Impuesto a la renta	-	7.110,06
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año	-7.807,93	-5.386,35
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del años anterior	-3.220,27	- 4.943,98
Saldo a favor del contribuyente	-11.028,20	-3.220,27

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario / impuesto a pagar) correspondiente al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo.

El importe de los activos y/o pasivos por impuesto diferido se calcula utilizando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales entre la base fiscal de los activos y pasivos y los importes en libros según los estados financieros.

Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales imponibles.

• Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la compañía genere suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se revertan, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, y sus reformas, que en este caso son:

Para el año 2011 el 24%

Para el año 2012 el 23%

Para el año 2013 al 2017, el 22%

Para el año 2018 el 25%

NOTA 13 OBLIGACIONES IESS

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes	1.731,58	556,29
Retenciones por préstamos	-	-
Fondos de reserva	413,76	505,58
Total de obligaciones institucionales	2.145,34	1.061,87

NOTA 14 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Cuentas por pagar diversas</u>	-	-
José María Vega	135.265,48	-
Varios	-	-
Total de otras cuentas por pagar relaciona	135.265,48	-

NOTA 15 OBLIGACIONES TERCEROS

Corresponde a préstamos efectuados por terceros.

		31 de diciembre de	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos Terceros c/p	(1)	-	20.000
Othero Martha	(1)	150.000	-
Urresta Portilla Pedro	(1)	60.000	-
Vinueza Gloria	(1)	20.000	-
Total préstamos terceros		230.000	20.000
Préstamo a una tasa de interés del 9% anual, a partir de enero 2019 con vencimiento anual.		230.000	20.000

NOTA 16. PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El Código de Trabajo Codificado (Art. 216), establece la obligación por parte de los empleadores de conocer el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, a ser jubilados por sus empleadores, de acuerdo a las reglas establecidas en dicho artículo.

Así mismo (Art.185), establece en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador, bonificará al trabajador con el 25% del

equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, son deducibles para el cálculo del impuesto a la renta de la compañía. (Art.10, numeral 13 LRTI; y Art.25, numeral 1, lit.g RALORTI).

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio, se actualiza en base al correspondiente cálculo matemático actuarial practicado por una empresa especializada e independiente, cuyo informe correspondiente al año 2019 nos fue entregado. Consecuentemente, la opinión que expresamos en el presente informe en lo referente a estas provisiones, se basa en el estudio de dicha empresa especializada.

Los movimientos para la provisión para la jubilación patronal son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	3.312,80	5.746,48
Provisión del año	2.138,98	-
Ajuste	-	- 2.433,68
Total de jubilación patronal	5.451,78	3.312,80

Los movimientos de la provisión para el desahucio son los siguientes:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	964,23	1.312,32
Provisión del año	707,42	-
Ajuste	-	- 348,09
Total de desahucio	1.671,65	964,23

NOTA 17. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	31 de diciembre de	
a) Capital Social	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	17.800,00	17.800,00
Aumento de Capital	-	-
Ajuste	-	-
Total de Capital	17.800,00	17.800,00

b) Resultados Acumulados

Los siguientes movimientos periodo:	2019	2018
Resultado del ejercicio	- 56.318,19	21.330,19
Pérdidas Acumuladas	- 23.072,56	- 32.552,65
Utilidades no distribuidas	44.054,56	22.724,37
Amortización de Pérdidas (2)	9.480,09	9.480,09
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (1)	66,36	66,36
Total de Resultados Acumulados	- 25.789,74	21.048,36

(1) Los resultados de adopción por primera vez de las NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido para entre los socios, no será utilizado para aumentar el capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la compañía.

(2) Art. 11.- Pérdidas.- Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles. En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades

NOTA 18. GASTOS

Los gastos se forman de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Gastos de distribución y venta</i>		
Sueldos y salarios	28.800,00	31.150,00
Beneficios sociales y otros	13.309,19	14.266,57
Horas extras	390,27	2.315,74
Honorarios	18.845,00	11.050,00
Servicios prestados	167.084,25	845,00
Promoción y Publicidad	22.400,49	-
Arriendo	44.838,00	45.500,00
Transporte	42.461,36	63.531,39
Registro sanitarios	2.479,65	8.622,89
Seguridad vigilancia	24.533,88	26.578,37
Otros	49.978,68	15.585,21
Subtotal	<u>415.120,77</u>	<u>219.445,17</u>

	31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Gastos de administración y otros</i>		
Sueldos y salarios	38.640,00	-
Beneficios sociales y otros	8.113,07	-
Servicios prestados	-	143,15
Impuestos y contribuciones	632,00	111,10
Iva q se carga al gasto	11.994,70	2.023,05
Salida de divisas	4.874,50	3.376,30
Intereses locales	8.222,45	165,00
Otros	3.281,85	350,66
Subtotal	<u>75.758,57</u>	<u>6.169,26</u>

NOTA 19. PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gloria Vinuesa', is written over a horizontal line.

GLORIA VINUEZA
CONTADORA
CÓDIGO.4506
